

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Olšany

se sídlem Olšany 2, 588 56 Telč, IČO: 00373851
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 5. srpna 2016 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **6. září 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **6. června 2017** jako konečné přezkoumání a na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 6. června 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Olšany

Olšany 2

588 56 Telč

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Radomír Tomandl
pověření číslo 20165084142_10

- kontrolor: Ing. Jiří Pejcha
pověření číslo 20175013883

Podklady předložily:

Zdeňka Musilová - starostka

Marie Vítů - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Olšany **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Pisemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Olšany byly využity následující písemnosti:

Účetní závěrka - účetní závěrka obce za rok 2015 byla schválena v zastupitelstvu dne 9. 6. 2016
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 19. 12. 2015 a ze dne 26. 1., 1. 3., 6. 4., 9. 6. a 7. 8. 2016
Účtový rozvrh - pro rok 2016 byl zpracován
Odměňování členů zastupitelstva - za měsíc červen 2016
Schválený rozpočet - rozpočet obce na rok 2016 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 19. 12. 2015
Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva na nákup pozemku ze dne 14. 3. 2016, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 14. 3. 2016, nákup pozemku schválen v zastupitelstvu obce dne 26. 1. 2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 8. 2016
Pokladní doklad - doklady za měsíc únor a červen 2016, doklady číslo 10 až 22 a 58 až 63.
Pokladní kniha (deník) - k 31. 8. 2016, zůstatek 21.748,- Kč
Rozvaha - k 31. 12. 2015 a k 31. 8. 2016
Rozpočtová opatření - číslo 1 ze dne 31. 3. 2016
- číslo 2 ze dne 8. 7. 2016
Hlavní kniha - k 31. 8. 2016
Účetní doklady - doklady za měsíc červenec 2016, doklady k výpisu z účtu číslo 7 u KB
- doklady za měsíc srpen 2016, doklady k výpisu číslo 8 u KB
Kniha došlých faktur - k 31. 8. 2016, faktury číslo 1 až 62
Evidence poplatků - k 31. 8. 2016, místní poplatky ze psů, za komunální odpad a stočné
Dohody o provedení práce - na účetní a administrativní práce ze dne 2. 1. 2016,
Příloha rozvahy - k 31. 8. 2016
Zápisy z jednání výborů - finanční výbor ze dne 7. 8. 2016
- kontrolní výbor ze dne 7. 8. 2016
Rozpočtový výhled - zpracován na roky 2017 až 2020
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 8. 2016
Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2015 byl zveřejněn spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 na úředních deskách obce od 24. 5. do 8. 6. 2016, v zastupitelstvu obce byl projednán a schválen dne 9. 6. 2016 bez výhrad.
Kniha odeslaných faktur - k 31. 8. 2016, faktury číslo 1 a 2
Návrh rozpočtu - návrh rozpočtu obce na rok 2016 byl zveřejněn na úředních deskách obce od 26. 10. do 1. 12. 2015
Bankovní výpisy - k 31. 8. 2016
- účet u KB, zůstatek 1.228.011,32 Kč
- účet u ČNB, zůstatek 2.249.616,97 Kč

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Pokladní doklady - předloženy za měsíc prosinec roku 2016 (pokladní doklady č. 101 - 108)
Kniha došlých faktur - sestavena a předložena k 31. 12. 2016 (faktury č. 1 - 100)
Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena k 31. 12. 2016 (faktury č. 1 - 2)

Evidence poplatků - sestavena a předložena k 31. 12. 2016, místní poplatky ze psů, za komunální odpad a stočné

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd ke dni 31. 12. 2016

Darovací smlouva - ze dne 6. 12. 2016 mezi obcí a SDH Olšany. Dar ve výši 1.000,- Kč uhrazen v hotovosti dne 20. 12. 2016 (pokladní doklad č. 5)

Zápisy z jednání výborů:

- Finanční výbor ze dne 31. 10. 2016 (provedena kontrola došlých faktur a pokladních dokladů)

- Kontrolní výbor ze dne 31. 10. 2016 (kontrola plnění usnesení přijatých na zasedání zastupitelstva obce)

Účtový rozvrh - sestaven na rok 2016

Rozpočtová opatření - schvalována starostkou obce - č. 2 dne 8. 7. 2016, č. 3 dne 30. 9. 2016, č. 4 dne 1. 10. 2016, č. 5 dne 6. 12. 2016, č. 6 dne 31. 12. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen k 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen k 31. 12. 2016

Rozvaha - sestavena a předložena k 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - sestavena a předložena k 31. 12. 2016

Bankovní výpisy - předloženy k 31. 12. 2016 (Komerční banka a.s., ČNB)

Účetní doklady - předloženy za měsíc prosinec roku 2016 (výpis č. 12, Komerční banka a.s.)

Evidence majetku - přírůstky a úbytky majetku k 31. 12. 2016 v návaznosti na výdaje z rozpočtových položek. Zařazovací a vyřazovací protokoly.

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny a předloženy ke dni 31. 12. 2016, Plán inventur ze dne 10. 12. 2016, Prezenční listina účastníků k zajištění inventarizace ze dne 10. 12. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 17. 1. 2017

Pokladní kniha - předložena k 31. 12. 2016 (zůstatek k 31. 12. 2016 je 3.550,- Kč)

Smlouva o dílo - ze dne 20. 5. 2016 na akci "Úprava veřejného prostranství"

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 10. 10. 2016, ze dne 22. 11. 2016, ze dne 8. 12. 2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - neinvestiční dotace POVV na základě smlouvy ZZ01488.0444 ze dne 8. 7. 2016 na realizaci akce "Úprava veřejného prostranství" ve výši 110.000,- Kč. Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace za rok 2016 ze dne 20. 10. 2016

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Olšany za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyla zjištěna rizika vyplývající z chyb uvedených v části D. I. této zprávy, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,31 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,46 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,45 %
Ukazatel dluhové služby	0,19 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	50,68 %
Ukazatel likvidity	37,62

K 31. 12. 2016 byl zůstatek dlouhodobých závazků ve výši 3.150,- Kč a byl veden na syntetickém účtu 459 - Dlouhodobé závazky.

Olišany 6. června 2017

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Oddělení kontroly
Žitkova 57, 587 33 Jihlava
42

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Radomír Tomandl

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Olšany s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 6. června 2017



Zdeňka Musilová

.....
starostka

Musilová
.....
podpis starostky

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Olšany	Zdeňka Musilová
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly